

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 12—14 页
三、财务报表附注	第 15—98 页

3-2-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：浙22A6L12K02



审计报告

天健审〔2022〕10368号

上海英方软件股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海英方软件股份有限公司(以下简称英方软件公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日的资产负债表,2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了英方软件公司2019年12月31日、2020年12月31日的财务状况,2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,2019年度、2020年度的经营成果和现金流量,以及2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于英方软件公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）2、五（二）1。

英方软件公司的主营业务系为客户提供数据复制相关的软件、软硬件一体机及软件相关服务，2019 年度的营业收入为人民币 10,212.17 万元，较 2018 年度的增幅为 78.30%。

由于营业收入是英方软件公司关键业绩指标之一，可能存在英方软件公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；
- 3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 4) 对营业收入及毛利率按订单、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 5) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、软件许可交付记录、产品验收单、硬件一体机物流单据、结算单及销售发票等；
- 6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- 7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否



在恰当期间确认；

8) 访谈主要客户(包括主要经销商的部分终端客户)，以核实营业收入的真实性；

9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）1、五（二）1。

英方软件公司的主营业务系为客户提供数据复制相关的软件、软硬件一体机及软件相关服务，2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月营业收入分别为人民币 12,853.97 万元、15,978.05 万元和 5,616.48 万元，2020 年度和 2021 年度营业收入较上年同期增幅分别为 25.87%和 24.30%。

由于营业收入是英方软件公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

4) 对营业收入及毛利率按订单、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

5) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、软件许可交付记录、产品验收单、硬件一体机物流单据、结算单及销售发票等；

6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

8) 访谈主要客户(包括主要经销商的部分终端客户)，以核实营业收入的真



实性；

9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）5 及五（一）3。

截至 2019 年 12 月 31 日，英方软件公司应收账款账面余额为人民币 3,714.83 万元，坏账准备为人民币 225.10 万元，账面价值为人民币 3,489.73 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，英方软件公司应收账款账面余额为人民币 6,420.85 万元，坏账准备为人民币 409.88 万元，账面价值为人民币 6,010.97 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，英方软件公司应收账款账面余额为人民币 9,959.84 万元，坏账准备为人民币 687.70 万元，账面价值为人民币 9,272.14 万元；截至 2022 年 6 月 30 日，英方软件公司应收账款账面余额为人民币 10,667.85 万元，坏账准备为人民币 876.87 万元，账面价值为人民币 9,790.98 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款系英方软件公司的主要资产之一，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价



管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估英方软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

英方软件公司治理层（以下简称治理层）负责监督英方软件公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对英方软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英方软件公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就英方软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少



数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师： 

（项目合伙人）

中国注册会计师： 

二〇二二年十月十日



资产负债表（资产）

编制单位：上海英华软件股份有限公司
 单位：人民币元
 会企01表
 2019年12月31日

资	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日	2019年12月31日
		合并	母公司	合并	母公司		
流动资产：							
货币资金	1	243,838,213.82	243,837,757.39	258,667,552.68	258,667,116.32	230,558,718.74	2,092,376.31
交易性金融资产	2			2,793.78	2,793.78	14,006,107.35	159,900,000.00
衍生金融资产							
应收票据	3	97,909,783.18	97,912,945.16	92,721,411.41	92,724,573.39	60,109,723.76	34,897,332.46
应收账款	4	2,798,870.21	2,798,870.21	1,994,810.06	1,994,810.06	1,680,579.98	1,015,788.83
应收款项融资	5	786,147.80	786,147.80	829,837.07	829,837.07	638,721.10	697,283.17
其他应收款	6	3,502,363.89	3,502,363.89	2,151,301.08	2,151,301.08	1,986,871.56	1,236,851.87
存货							
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	7	1,236,629.69	1,236,629.69	633,123.48	633,123.48	6,658,108.95	5,187,801.86
流动资产合计		350,072,008.59	350,074,714.14	357,000,829.56	357,003,555.18	315,638,831.44	205,027,434.50
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资							
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产	8	35,698,228.48	35,698,228.48	36,234,336.82	36,234,336.82	40,947,636.84	42,118,437.48
投资性房地产	9	7,767,727.08	7,767,727.08	8,077,442.01	8,077,442.01	4,538,480.71	3,669,528.00
固定资产							
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	10	2,926,405.52	2,926,405.52	3,012,802.44	3,012,802.44	51,322.87	139,115.50
无形资产	11	383,581.72	383,581.72	426,031.09	426,031.09		
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	12	447,438.62	447,438.62	675,901.42	675,901.42	1,079,855.32	1,552,441.36
递延所得税资产	13	1,375,547.65	1,375,547.65	1,091,205.69	1,091,205.69	645,219.21	363,330.70
其他非流动资产							
非流动资产合计		48,598,929.07	48,598,929.07	49,517,719.47	49,517,719.47	47,262,514.95	47,842,853.04
资产总计		398,670,937.66	398,673,643.21	406,518,549.03	406,521,274.65	362,901,346.39	252,870,287.54

法定代表人：胡军

胡军印

主管会计工作的负责人：陈国记

陈国记印

会计机构负责人：陈国记

陈国记印



利润表

单位:人民币元

2022年1-6月

2021年度

2020年度

2019年度

母公司

合并

注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	56,164,767.05	159,780,539.41	128,539,668.22	102,121,601.26
减:营业成本	7,860,490.57	22,961,143.01	16,974,453.12	21,176,409.90
税金及附加	780,972.97	1,845,093.53	1,394,111.38	1,186,703.37
销售费用	24,607,170.39	47,023,064.44	34,571,026.96	32,887,501.41
管理费用	6,579,795.35	12,335,553.77	10,027,658.10	8,384,912.95
研发费用	30,925,397.80	56,645,056.31	41,232,739.40	32,573,144.19
财务费用	-604,878.61	-1,122,455.81	376,300.39	-171,133.09
其中:利息费用	71,719.53	125,850.63	392,451.89	177,166.77
利息收入	687,127.92	1,574,362.38	25,186.12	10,779,333.98
其他收益	6,255,358.13	11,944,470.53	13,368,515.99	2,312,794.54
加:其他收益	2,375,862.65	4,759,942.41	4,744,032.10	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)				
营业外收入	-1,895,613.02	-2,973,243.20	-1,679,256.75	-1,081,498.38
加:营业外支出	-7,248,573.63	34,123,396.34	138,800.09	18,082,702.67
减:营业外支出	1.37	69,342.33	3.83	1.69
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	203.33	716,574.61	97,320.08	13,527.20
减:所得税费用	-7,248,775.59	33,476,164.06	40,297,954.05	18,079,257.16
净利润(净亏损以“-”号填列)	-284,311.96	-145,986.48	-251,888.51	-142,511.30
(一)按经营持续性分类:				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,964,433.63	33,922,150.54	40,579,842.56	18,221,768.46
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,964,433.63			
(二)按所有权归属分类:				
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,964,433.63	33,922,150.54	40,579,842.56	18,221,768.46
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,964,433.63	33,922,150.54	40,579,842.56	18,221,768.46
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益:				
(一)基本每股收益	-0.11	0.51	0.67	0.32
(二)稀释每股收益	-0.11	0.51	0.67	0.32

法定代表人: 胡军 印章

主管会计工作的负责人: 陈旭 印章

会计机构负责人: 陈旭 印章



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	66,414,676.68	66,414,676.68	169,231,887.33	160,228,675.85	128,330,591.00	108,742,712.21		
收到的税费返还	4,848,691.23	4,848,691.23	18,631,280.45	18,631,280.45	3,423,364.51	8,588,272.38		
收到其他与经营活动有关的现金	2,828,652.05	2,828,652.05	5,946,881.30	5,946,881.30	11,909,015.29	4,474,286.10		
经营活动现金流入小计	73,892,019.96	73,892,019.96	184,810,049.08	184,806,837.60	143,662,970.80	121,805,270.69		
购买商品、接受劳务支付的现金	10,313,190.02	10,313,190.02	34,721,135.83	34,721,135.83	29,068,218.98	26,822,507.38		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,404,804.87	55,404,804.87	98,532,967.35	98,532,967.35	68,174,827.18	56,532,775.79		
支付的其他与经营活动有关的现金	11,494,629.62	11,494,629.62	17,130,541.04	17,130,541.04	10,071,611.19	17,008,633.17		
经营活动现金流出小计	11,292,889.85	11,292,889.85	19,710,101.03	19,707,332.74	16,660,768.38	15,653,748.56		
经营活动产生的现金流量净额	88,505,514.36	88,505,514.36	170,094,745.25	170,091,976.96	123,975,425.73	116,017,664.90		
二、投资活动产生的现金流量:								
1 收回投资收到的现金								
取得投资收益收到的现金	2,375,862.65	2,375,862.65	4,759,942.41	4,759,942.41	4,744,032.10	2,312,794.51		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金	442,045,160.24	442,045,160.24	1,093,696,107.35	1,093,696,107.35	1,187,225,785.19	556,600,000.00		
投资活动现金流入小计	444,421,022.89	444,421,022.89	1,098,457,996.66	1,098,457,996.66	1,192,355,411.82	558,912,794.51		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	777,732.30	777,732.30	2,385,468.25	2,385,468.25	21,852,300.04	22,172,223.40		
投资支付的现金								
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金	442,042,366.46	442,042,366.46	1,079,692,793.78	1,079,692,793.78	1,041,331,892.54	664,500,000.00		
投资活动现金流出小计	442,820,098.76	442,820,098.76	1,082,078,262.03	1,082,078,262.03	1,063,184,192.58	686,672,223.40		
投资活动产生的现金流量净额	1,800,924.13	1,800,924.13	16,379,734.63	16,379,734.63	129,171,249.24	-127,759,429.06		
三、筹资活动产生的现金流量:								
1 吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

会计机构负责人: 

主管会计工作的负责人: 

法定代表人: 





合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2022年1-9月

2021年度

	2022年1-9月										2021年度										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	
一、上年期末余额	62,553,283.00	8,719,880.92	-6.83		357,378,562.45	62,553,283.00	8,719,880.92	-6.83		357,378,562.45	62,553,283.00	8,719,880.92	-6.83		357,378,562.45	62,553,283.00	8,719,880.92	-6.83		357,378,562.45	
二、会计政策变更																					
前期差错更正																					
三、所有者权益变动																					
(一) 综合收益总额			20.07		-6,884,413.56			20.07		-6,884,413.56			20.07		-6,884,413.56			-6.83			
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配																					
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本期期末余额	62,553,283.00	8,719,880.92	13.24		350,414,148.89	62,553,283.00	8,719,880.92	13.24		350,414,148.89	62,553,283.00	8,719,880.92	-6.83		357,378,562.45	62,553,283.00	8,719,880.92	-6.83		357,378,562.45	

陈国记

陈国记

胡军

陈国记

陈国记

胡军

第 12 页 共 98 页

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海蓝盾软件股份有限公司 2023年度 单位：人民币元

	2023年1-9月											
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具	
	优先股	永续债									其他	其他
一、上年期末余额			230,069,897.43				56,006,446.72	357,381,288.07	62,553,263.00			323,456,418.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额			230,069,897.43				56,006,446.72	357,381,288.07	62,553,263.00			323,456,418.74
三、本期增减变动的金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额			230,069,897.43				40,014,013.00	359,116,851.44	62,553,263.00			357,381,288.07

法定代表人：胡军 印章

主管会计工作的负责人：陈国记 印章

会计机构负责人：陈国记



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

2020年度

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2019年度						2020年度								
	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具 优先股 永续债 其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,117,388.00	152,175,792.43	-12,273,104.43	202,876,576.18	55,200,000.00	51,423,168.45	-30,191,872.89	78,654,807.72					2,526,520.18	-30,191,872.89	78,654,807.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	60,117,388.00	152,175,792.43	-12,273,104.43	202,876,576.18	55,200,000.00	51,423,168.45	-30,191,872.89	78,654,807.72					2,526,520.18	-30,191,872.89	78,654,807.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,403,895.00	77,594,105.00	37,749,168.75	120,579,842.56	4,947,368.00	101,052,632.00	18,221,768.46	124,221,768.46						18,221,768.46	124,221,768.46
（一）综合收益总额			40,579,842.56	40,579,842.56											
（二）所有者投入和减少资本	2,403,895.00	77,594,105.00		80,000,000.00	4,947,368.00	101,052,632.00	18,221,768.46	124,221,768.46							
1. 所有者投入的普通股	2,403,895.00	77,594,105.00		80,000,000.00	4,947,368.00	101,052,632.00	18,221,768.46	124,221,768.46							
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（二）利润分配			-2,830,673.81	-2,830,673.81											
1. 提取盈余公积			-2,830,673.81	-2,830,673.81											
2. 对所有者（或股东）的分配															
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	62,521,283.00	229,769,897.43	25,476,064.32	323,456,418.74	60,147,368.00	152,475,792.43	-12,273,104.40	202,876,376.18					2,526,520.18	-12,273,104.40	202,876,376.18

法定代表人：胡军

主管会计工作的负责人：陈国记

会计机构负责人：陈国记

陈国记

陈国记

胡军



上海英方软件股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海英方软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原英方软件（上海）有限公司，英方软件（上海）有限公司（以下简称英方软件（上海））系由自然人胡龙岩、周华、张建宇、吴开宇共同出资组建，于2011年8月12日在上海市工商行政管理局黄浦分局登记注册，取得注册号为310101000447026的企业法人营业执照。英方软件（上海）成立时注册资本50万元。英方软件（上海）以2015年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年8月26日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为91310000580604539W的营业执照，注册资本6,255.3263万元，股份总数6,255.3263万股（每股面值1元）。

本公司属软件和信息技术服务业。公司是一家专注于数据复制的基础软件企业，主营业务为客户提供数据复制相关的软件、软硬件一体机及软件相关服务。产品或提供的劳务主要有：软件产品、软硬件一体机产品、软件相关服务。

本财务报表业经公司2022年10月10日第三届第七次董事会批准对外报出。

本公司将爱兔软件有限公司等1家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

采购存货专门用于特定项目时，发出存货采用个别计价法；非为特定项目单独采购的存货，发出时采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房

地产采用公允价值计量的依据：

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
通用设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专用软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

1. 2020-2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商

品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 软件产品收入

公司软件产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在软件许可发送给客户并取得客户验收单或签收单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 软硬件一体机产品销售收入

公司软硬件一体机产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在硬件一体机产品和软件许可全部交付并经客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3) 软件相关服务收入

公司提供维保费等软件服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，维保费收入按照合同约定的服务期限分期确认，其他软件服务收入按照履约进度确认收入。

4) 其他

公司的其他收入主要系第三方软硬件产品的销售收入，该业务属于在某一时刻履行的履

约义务，在产品交付并经客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 软件产品收入

公司已根据合同约定将软件许可发送给客户，取得客户验收单或签收单且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 软硬件一体机产品销售收入

公司已根据合同约定将硬件一体机产品和软件许可全部交付给购货方，取得客户签收单且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，

产品相关的成本能够可靠地计量。

3) 软件相关服务收入

在劳务已经提供,收到价款或取得收款的证据时,维保费收入按照合同约定的服务期限分期确认,其他软件相关服务收入按照提供劳务交易的完工进度确认。

4) 其他

公司的其他收入主要系第三方软硬件产品的销售收入,公司已根据合同约定将产品交付给购货方,取得客户签收单且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 2021-2022年1-6月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁

收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。
在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%

[注]根据财政部、税务总局和海关总署公告2019年第39号,自2019年4月1日起,

纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司	15%	15%	12.5%	12.5%
爱兔软件有限公司	8.25%	8.25%		

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据国务院发布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，销售自行开发生产的软件产品的，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

根据 2019 年 10 月 8 日上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（GR201931000403），公司继续被认定为高新技术企业。根据税法规定，公司企业所得税减按 15%的税率计缴，优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。公司 2022 年 1-6 月暂按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局发布的《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）的相关规定，自 2016 年 1 月 1 日起，经认定，公司享受“两免三减半”的所得税优惠政策，公司 2019 年度和 2020 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	32,876.60	58,476.60	58,626.60	27,486.60
银行存款	243,793,818.14	258,597,557.00	230,488,573.06	2,053,370.63
其他货币资金	11,519.08	11,519.08	11,519.08	11,519.08
合 计	243,838,213.82	258,667,552.68	230,558,718.74	2,092,376.31

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,793.78	14,006,107.35	159,900,000.00
其中：理财产品		2,793.78	14,006,107.35	159,900,000.00
合 计		2,793.78	14,006,107.35	159,900,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	106,678,509.95	100.00	8,768,726.77	8.22	97,909,783.18
合 计	106,678,509.95	100.00	8,768,726.77	8.22	97,909,783.18

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	99,598,435.35	100.00	6,877,023.94	6.90	92,721,411.41
合 计	99,598,435.35	100.00	6,877,023.94	6.90	92,721,411.41

(续上表)

种 类	2020. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	64,208,485.61	100.00	4,098,761.85	6.38	60,109,723.76
合计	64,208,485.61	100.00	4,098,761.85	6.38	60,109,723.76

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	37,148,292.36	100.00	2,250,959.90	6.06	34,897,332.46
合计	37,148,292.36	100.00	2,250,959.90	6.06	34,897,332.46

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,349,523.18	3,967,476.16	5.00	79,744,465.20	3,987,223.26	5.00
1-2年	18,392,819.67	1,839,281.97	10.00	13,766,937.09	1,376,693.71	10.00
2-3年	7,467,748.07	1,493,549.61	20.00	5,717,407.61	1,143,481.52	20.00
3年以上	1,468,419.03	1,468,419.03	100.00	369,625.45	369,625.45	100.00
小计	106,678,509.95	8,768,726.77	8.22	99,598,435.35	6,877,023.94	6.90

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,278,025.51	2,713,901.28	5.00	33,179,262.32	1,658,963.11	5.00
1-2年	8,671,173.68	867,117.37	10.00	2,845,579.35	284,557.94	10.00
2-3年	926,929.02	185,385.80	20.00	1,020,014.80	204,002.96	20.00
3年以上	332,357.40	332,357.40	100.00	103,435.89	103,435.89	100.00
小计	64,208,485.61	4,098,761.85	6.38	37,148,292.36	2,250,959.90	6.06

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,877,023.94	1,891,702.83						8,768,726.77

合 计	6,877,023.94	1,891,702.83						8,768,726.77
-----	--------------	--------------	--	--	--	--	--	--------------

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,098,761.85	2,778,262.09						6,877,023.94
小 计	4,098,761.85	2,778,262.09						6,877,023.94

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,250,959.90	1,847,801.95						4,098,761.85
小 计	2,250,959.90	1,847,801.95						4,098,761.85

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,277,459.26	1,104,923.70				131,423.06		2,250,959.90
小 计	1,277,459.26	1,104,923.70				131,423.06		2,250,959.90

(3) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额				131,423.06

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中移(苏州)软件技术有限公司	8,312,594.15	7.79	415,629.71
上海伟仕佳杰科技有限公司	6,988,175.00	6.55	349,408.75
山东鑫众杰信息系统技术有限公司	2,879,108.96	2.70	143,955.45
贵州易鲸捷信息技术有限公司	2,871,718.06	2.69	238,165.86
北京中润国盛科技有限公司	2,141,800.00	2.21	107,090.00
小 计	23,193,396.17	21.94	1,254,249.77

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海伟仕佳杰科技有限公司	7,954,110.20	7.94	397,705.51
中移(苏州)软件技术有限公司	5,303,263.00	5.29	265,163.15
贵州易鲸捷信息技术有限公司	2,878,448.16	2.87	238,502.36
山东鑫众杰信息系统技术有限公司	2,773,657.12	2.78	138,682.86
北京中润国盛科技有限公司	2,706,800.00	2.70	140,590.00
小 计	21,616,278.48	21.58	1,180,643.88

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华为技术有限公司	3,265,391.86	5.09	163,269.59
中国工商银行股份有限公司	3,000,000.00	4.67	150,000.00
东方证券股份有限公司	2,936,710.18	4.57	146,835.51
贵州易鲸捷信息技术有限公司	2,755,599.10	4.29	137,779.96
中国电信股份有限公司庆阳分公司	1,922,000.00	2.99	96,100.00
小 计	13,879,701.14	21.61	693,985.06

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华为技术有限公司	3,782,816.02	10.18	189,140.80
广州瑞琛信息科技有限公司	1,406,928.35	3.79	70,346.42
安徽通强科技有限公司	1,363,641.04	3.67	68,182.05
腾讯云计算(北京)有限责任公司	1,338,708.10	3.60	68,357.65
国泰君安证券股份有限公司	1,284,399.18	3.46	64,219.96
小 计	9,176,492.69	24.70	460,246.88

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,327,172.09	83.15		2,327,172.09	1,523,111.94	76.35		1,523,111.94
1-2 年	188,679.25	6.74		188,679.25	188,679.25	9.46		188,679.25
2-3 年	283,018.87	10.11		283,018.87	283,018.87	14.19		283,018.87
合计	2,798,870.21	100.00		2,798,870.21	1,994,810.06	100.00		1,994,810.06

(续上表)

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,397,561.11	83.16		1,397,561.11	1,015,788.83	100.00		1,015,788.83
1-2 年	283,018.87	16.84		283,018.87				
2-3 年								
合计	1,680,579.98	100.00		1,680,579.98	1,015,788.83	100.00		1,015,788.83

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海市锦天城律师事务所	943,396.24	33.71
兴业证券股份有限公司	943,396.23	33.71
阿里云计算有限公司	417,475.13	14.92
华为云计算技术有限公司	278,227.28	9.94
上海泛微网络科技股份有限公司	89,203.54	3.19
小计	2,671,698.42	95.47

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海市锦天城律师事务所	660,377.37	33.10
阿里云计算有限公司	473,031.95	23.71
陕西易维计算机技术服务有限公司	230,088.48	11.53
华为云计算技术有限公司	200,556.69	10.05

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京荣大商务有限公司上海浦东新区分公司	140,000.00	7.02
小 计	1,704,054.49	85.41

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海市锦天城律师事务所	471,698.12	28.07
阿里云计算有限公司	437,000.73	26.00
华为软件技术有限公司	299,935.10	17.85
王晓飞	142,958.00	8.51
腾讯云计算（北京）有限责任公司	48,172.90	2.87
小 计	1,399,764.85	83.30

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海市锦天城律师事务所	283,018.87	27.86
阿里云计算有限公司	254,981.99	25.10
梁英	121,488.00	11.96
华为软件技术有限公司	92,689.73	9.12
景巧兰	45,162.00	4.45
小 计	797,340.59	78.49

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,187,738.66	100.00	401,590.86	33.81	786,147.80
合 计	1,187,738.66	100.00	401,590.86	33.81	786,147.80

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 227, 517. 74	100. 00	397, 680. 67	32. 40	829, 837. 07
合 计	1, 227, 517. 74	100. 00	397, 680. 67	32. 40	829, 837. 07

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	841, 420. 66	100. 00	202, 699. 56	24. 09	638, 721. 10
合 计	841, 420. 66	100. 00	202, 699. 56	24. 09	638, 721. 10

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	868, 527. 93	100. 00	171, 244. 76	19. 72	697, 283. 17
合 计	868, 527. 93	100. 00	171, 244. 76	19. 72	697, 283. 17

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1, 187, 738. 66	401, 590. 86	33. 81	1, 227, 517. 74	397, 680. 67	32. 40
其中：1 年以内	697, 680. 50	34, 884. 03	5. 00	639, 701. 58	31, 985. 08	5. 00
1-2 年	69, 981. 48	6, 998. 15	10. 00	167, 739. 48	16, 773. 95	10. 00
2-3 年	75, 460. 00	15, 092. 00	20. 00	88, 943. 80	17, 788. 76	20. 00
3 年以上	344, 616. 68	344, 616. 68	100. 00	331, 132. 88	331, 132. 88	100. 00
小 计	1, 187, 738. 66	401, 590. 86	33. 81	1, 227, 517. 74	397, 680. 67	32. 40

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	841,420.66	202,699.56	24.09	868,527.93	171,244.76	19.72
其中：1年以内	290,281.98	14,514.10	5.00	339,128.84	16,956.44	5.00
1-2年	166,005.80	16,600.58	10.00	323,915.01	32,391.50	10.00
2-3年	266,935.00	53,387.00	20.00	104,484.08	20,896.82	20.00
3年以上	118,197.88	118,197.88	100.00	101,000.00	101,000.00	100.00
小计	841,420.66	202,699.56	24.09	868,527.93	171,244.76	19.72

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	31,985.08	16,773.95	348,921.64	397,680.67
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,499.07	3,499.07		
--转入第三阶段		-42,007.67	42,007.67	
本期计提	6,398.02	28,732.79	-31,220.63	3,910.19
期末数	34,884.03	6,998.15	359,708.68	401,590.86

2) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	14,514.10	16,600.58	171,584.88	202,699.56
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-8,386.97	8,386.97		
--转入第三阶段		-8,894.38	8,894.38	
本期计提	25,857.95	-8,213.61	177,336.76	194,981.11
期末数	31,985.08	16,773.95	348,921.64	397,680.67

3) 2020年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	16,956.44	32,391.50	121,896.82	171,244.76
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-8,300.29	8,300.29		
--转入第三阶段		-26,693.50	26,693.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,857.95	2,602.29	22,994.56	31,454.80
期末数	14,514.10	16,600.58	171,584.88	202,699.56

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	45,462.74	16,798.66	132,408.68	194,670.08
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-16,195.75	16,195.75		
--转入第三阶段		-10,448.41	10,448.41	
本期计提	-12,310.55	9,845.50	-20,960.27	-23,425.32
期末数	16,956.44	32,391.50	121,896.82	171,244.76

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,062,236.16	1,008,011.16	840,756.16	697,076.68
备用金	125,502.50	140,886.09	664.50	123,144.33
其他		78,620.49		48,306.92
合 计	1,187,738.66	1,227,517.74	841,420.66	868,527.93

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宜之叁叁(北京)文化传媒有限公司	押金保证金	230,540.00	1年以内	19.41	11,527.00
谈义良	押金保证金	196,635.00	3年以上	16.56	196,635.00
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	押金保证金	100,000.00	3年以上	8.42	100,000.00
雅安市商业银行股份有限公司	押金保证金	90,000.00	1年以内	7.58	4,500.00
杨蔚欣	备用金	57,266.88	1年以内	4.82	2,863.34
小计		674,441.88		56.79	315,525.34

2) 2021年12月31日

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
谈义良	押金保证金	196,635.00	3年以上	16.02	196,635.00
王晓飞	押金保证金	142,958.00	1-2年	11.65	14,295.80
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	押金保证金	100,000.00	3年以上	8.15	100,000.00
北京国际贸易有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	8.15	5,000.00
上海金丰裕米业有限公司	其他	65,220.49	1年以内	5.31	3,261.02
小计		604,813.49		49.28	319,191.82

3) 2020年12月31日

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司	押金保证金	3,000.00	1-2年	0.36	300.00
		100,000.00	3年以上	11.88	100,000.00
景巧兰	押金保证金	45,162.00	1-2年	5.37	4,516.20
上饶市人民政府行政服务中心管理委员会	押金保证金	40,000.00	2-3年	4.75	8,000.00
南京海峡城开发建设有限公司商管分公司	押金保证金	8,381.48	1年以内	1.00	419.07
		10,483.80	1-2年	1.25	1,048.38
		13,197.88	3年以上	1.57	13,197.88
公诚管理咨询有限公司	押金保证金	26,279.00	1年以内	3.12	1,313.95
小计		246,504.16		29.30	128,795.48

4) 2019年12月31日

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司	押金保证金	3,000.00	1年以内	0.35	150.00
		100,000.00	3年以上	11.51	100,000.00
梁英	押金保证金	73,608.00	2-3年	8.48	14,721.60
景巧兰	押金保证金	45,162.00	1年以内	5.20	2,258.10
上饶市人民政府行政服务中心管理委员会	押金保证金	40,000.00	1-2年	4.61	4,000.00
深圳市名网邦孵化器管理有限公司	押金保证金	25,400.00	1年以内	2.92	1,270.00
小计		287,170.00		33.07	122,399.70

6. 存货

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	595,907.52		595,907.52	413,083.15		413,083.15
发出商品	276,253.51		276,253.51	326,612.53		326,612.53
合同履约成本	2,630,202.86		2,630,202.86	1,411,605.40		1,411,605.40
合计	3,502,363.89		3,502,363.89	2,151,301.08		2,151,301.08

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	956,492.60		956,492.60	73,864.50		73,864.50
发出商品	240,728.92		240,728.92	421,402.27		421,402.27
合同履约成本	789,650.04		789,650.04	——	——	——
待结转劳务				741,585.10		741,585.10
合计	1,986,871.56		1,986,871.56	1,236,851.87		1,236,851.87

7. 其他流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	1,236,629.69		1,236,629.69	633,123.48		633,123.48

合 计	1,236,629.69		1,236,629.69	633,123.48		633,123.48
-----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	6,658,108.95		6,658,108.95	5,187,801.86		5,187,801.86
合 计	6,658,108.95		6,658,108.95	5,187,801.86		5,187,801.86

8. 投资性房地产

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
房屋及建筑物				
账面原值				
期初数	38,468,121.32	42,424,321.56	42,424,321.56	3,956,200.24
本期增加金额				38,468,121.32
外购				38,468,121.32
本期减少金额		3,956,200.24		
转入固定资产		3,956,200.24		
期末数	38,468,121.32	38,468,121.32	42,424,321.56	42,424,321.56
累计折旧和累计摊销				
期初数	2,233,784.50	1,476,684.72	305,884.08	112,838.57
本期增加金额	536,108.34	1,147,694.83	1,170,800.64	193,045.51
计提或摊销	536,108.34	1,147,694.83	1,170,800.64	193,045.51
本期减少金额		390,595.05		
转入固定资产		390,595.05		
期末数	2,769,892.84	2,233,784.50	1,476,684.72	305,884.08
账面价值				
期末账面价值	35,698,228.48	36,234,336.82	40,947,636.84	42,118,437.48
期初账面价值	36,234,336.82	40,947,636.84	42,118,437.48	3,843,361.67

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	4,878,860.90	1,911,301.76	4,145,696.63	1,417,600.00	12,353,459.29
本期增加金额		176,102.54	489,668.16		665,770.70
购置		176,102.54	489,668.16		665,770.70
本期减少金额					
期末数	4,878,860.90	2,087,404.30	4,635,364.79	1,417,600.00	13,019,229.99
累计折旧					
期初数	482,847.09	1,076,025.64	2,065,109.71	652,034.84	4,276,017.28
本期增加金额	64,876.14	203,888.92	603,052.45	103,668.12	975,485.63
计提	64,876.14	203,888.92	603,052.45	103,668.12	975,485.63
本期减少金额					
期末数	547,723.23	1,279,914.56	2,668,162.16	755,702.96	5,251,502.91
账面价值					
期末账面价值	4,331,137.67	807,489.74	1,967,202.63	661,897.04	7,767,727.08
期初账面价值	4,396,013.81	835,276.12	2,080,586.92	765,565.16	8,077,442.01

2) 2021年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	922,660.66	1,582,879.86	2,815,421.53	1,417,600.00	6,738,562.05
本期增加金额	3,956,200.24	348,218.90	1,336,373.10		5,640,792.24
购置		348,218.90	1,336,373.10		1,684,592.00
投资性房地产转入	3,956,200.24				3,956,200.24
本期减少金额		19,797.00	6,098.00		25,895.00
处置或报废		19,797.00	6,098.00		25,895.00
期末数	4,878,860.90	1,911,301.76	4,145,696.63	1,417,600.00	12,353,459.29
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
期初数	31,938.88	696,922.64	1,026,521.22	444,698.60	2,200,081.34
本期增加金额	450,908.21	393,989.88	1,043,458.24	207,336.23	2,095,692.56
计提	60,313.16	393,989.88	1,043,458.24	207,336.23	1,705,097.51
投资性房地产转入	390,595.05				390,595.05
本期减少金额		14,886.88	4,869.74		19,756.62
处置或报废		14,886.88	4,869.74		19,756.62
期末数	482,847.09	1,076,025.64	2,065,109.72	652,034.83	4,276,017.28
账面价值					
期末账面价值	4,396,013.81	835,276.12	2,080,586.91	765,565.17	8,077,442.01
期初账面价值	890,721.78	885,957.22	1,788,900.31	972,901.40	4,538,480.71

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	922,660.66	1,865,222.45	1,691,034.12	1,417,600.00	5,896,517.23
本期增加金额		606,979.12	1,956,823.72		2,563,802.84
购置		606,979.12	1,956,823.72		2,563,802.84
本期减少金额		889,321.71	832,436.31		1,721,758.02
处置或报废		889,321.71	832,436.31		1,721,758.02
期末数	922,660.66	1,582,879.86	2,815,421.53	1,417,600.00	6,738,562.05
累计折旧					
期初数	6,345.28	1,161,336.24	821,945.35	237,362.36	2,226,989.23
本期增加金额	25,593.60	380,442.62	814,088.11	207,336.24	1,427,460.57
计提	25,593.60	380,442.62	814,088.11	207,336.24	1,427,460.57
本期减少金额		844,856.22	609,512.24		1,454,368.46
处置或报废		844,856.22	609,512.24		1,454,368.46
期末数	31,938.88	696,922.64	1,026,521.22	444,698.60	2,200,081.34
账面价值					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
期末账面价值	890,721.78	885,957.22	1,788,900.31	972,901.40	4,538,480.71
期初账面价值	916,315.38	703,886.21	869,088.77	1,180,237.64	3,669,528.00

4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	80,000.00	1,756,141.89	1,126,430.87	1,417,600.00	4,380,172.76
本期增加金额	842,660.66	109,080.56	564,603.25		1,516,344.47
购置	842,660.66	109,080.56	564,603.25		1,516,344.47
本期减少金额					
期末数	922,660.66	1,865,222.45	1,691,034.12	1,417,600.00	5,896,517.23
累计折旧					
期初数	2,281.76	804,415.10	434,865.05	30,026.12	1,271,588.03
本期增加金额	4,063.52	356,921.14	387,080.30	207,336.24	955,401.20
计提	4,063.52	356,921.14	387,080.30	207,336.24	955,401.20
本期减少金额					
期末数	6,345.28	1,161,336.24	821,945.35	237,362.36	2,226,989.23
账面价值					
期末账面价值	916,315.38	703,886.21	869,088.77	1,180,237.64	3,669,528.00
期初账面价值	77,718.24	951,726.79	691,565.82	1,387,573.88	3,108,584.73

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	152,728.00	尚在办理中
小 计	152,728.00	

10. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计

账面原值		
期初数	5,204,229.92	5,204,229.92
本期增加金额	1,502,207.45	1,502,207.45
租入	1,502,207.45	1,502,207.45
本期减少金额		
期末数	6,706,437.37	6,706,437.37
累计折旧		
期初数	2,191,427.48	2,191,427.48
本期增加金额	1,588,604.37	1,588,604.37
计提	1,588,604.37	1,588,604.37
本期减少金额		
期末数	3,780,031.85	3,780,031.85
账面价值		
期末账面价值	2,926,405.52	2,926,405.52
期初账面价值	3,012,802.44	3,012,802.44

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,966,238.76	2,966,238.76
本期增加金额	2,946,400.05	2,946,400.05
租入	2,946,400.05	2,946,400.05
本期减少金额	708,408.89	708,408.89
期末数	5,204,229.92	5,204,229.92
累计折旧		
期初数		
本期增加金额		
计提	2,899,836.37	2,899,836.37
本期减少金额	708,408.89	708,408.89
期末数	2,191,427.48	2,191,427.48

账面价值		
期末账面价值	3,012,802.44	3,012,802.44
期初账面价值	2,966,238.76	2,966,238.76

11. 无形资产

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
专用软件				
账面原值				
期初数	918,389.05	468,878.52	468,878.52	460,736.93
本期增加金额	14,991.15	449,510.53		8,141.59
购置	14,991.15	449,510.53		8,141.59
本期减少金额				
期末数	933,380.20	918,389.05	468,878.52	468,878.52
累计摊销				
期初数	492,357.96	417,555.65	329,763.02	237,344.24
本期增加金额	57,440.52	74,802.31	87,792.63	92,418.78
计提	57,440.52	74,802.31	87,792.63	92,418.78
本期减少金额				
期末数	549,798.48	492,357.96	417,555.65	329,763.02
账面价值				
期末账面价值	383,581.72	426,031.09	51,322.87	139,115.50
期初账面价值	426,031.09	51,322.87	139,115.50	223,392.69

12. 长期待摊费用

(1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	607,269.35		236,292.96	370,976.39
企业邮箱服务费	68,632.07		9,150.96	59,481.11
办宽带费		20,377.36	3,396.24	16,981.12

合 计	675,901.42	20,377.36	248,840.16	447,438.62
-----	------------	-----------	------------	------------

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	1,079,855.32		472,585.97	607,269.35
企业邮箱服务费		73,207.55	4,575.48	68,632.07
合 计	1,079,855.32	73,207.55	477,161.45	675,901.42

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	1,552,441.36		472,586.04	1,079,855.32
合 计	1,552,441.36		472,586.04	1,079,855.32

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	719,471.82	1,000,000.00	167,030.46	1,552,441.36
合 计	719,471.82	1,000,000.00	167,030.46	1,552,441.36

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,170,317.63	1,375,547.65	7,274,704.61	1,091,205.69
合 计	9,170,317.63	1,375,547.65	7,274,704.61	1,091,205.69

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,301,461.41	645,219.21	2,422,204.66	363,330.70
合 计	4,301,461.41	645,219.21	2,422,204.66	363,330.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣亏损	34,850,064.50	8,243,991.40	5,260,851.56	19,684,528.86

合 计	34,850,064.50	8,243,991.40	5,260,851.56	19,684,528.86
-----	---------------	--------------	--------------	---------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2027年				2,342,067.21
2028年	3,456,721.04	3,456,721.04	3,456,721.04	15,538,331.13
2029年	1,804,130.52	1,804,130.52	1,804,130.52	1,804,130.52
2030年	2,983,139.84	2,983,139.84		
2031年				
2032年	26,606,073.10			
合 计	34,850,064.50	8,243,991.40	5,260,851.56	19,684,528.86

14. 应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
劳务及材料款	5,751,408.67	8,089,868.20	6,117,066.65	6,712,570.77
购房款				18,948,282.00
合 计	5,751,408.67	8,089,868.20	6,117,066.65	25,660,852.77

15. 预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
软件货款				5,431,323.74
租赁费			126,752.66	119,784.66
合 计			126,752.66	5,551,108.40

16. 合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	8,723,864.70	1,665,303.11	4,229,245.64	
维保费	14,464,467.53	11,927,438.85	5,049,286.91	
合 计	23,188,332.23	13,592,741.96	9,278,532.55	

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,255,610.23	49,725,837.34	51,129,577.84	10,851,869.73
离职后福利—设定提存计划	575,841.59	3,806,775.02	3,861,174.07	521,442.54
合计	12,831,451.82	53,532,612.36	54,990,751.91	11,373,312.27

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,987,531.48	92,679,796.57	93,411,717.82	12,255,610.23
离职后福利—设定提存计划	82,914.54	5,963,971.03	5,471,043.98	575,841.59
合计	13,070,446.02	98,643,767.60	98,882,761.80	12,831,451.82

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,466,626.92	70,240,652.14	67,719,747.58	12,987,531.48
离职后福利—设定提存计划	231,978.38	492,502.77	641,566.61	82,914.54
合计	10,698,605.30	70,733,154.91	68,361,314.19	13,070,446.02

4) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,231,449.18	56,262,377.91	53,027,200.17	10,466,626.92
离职后福利—设定提存计划	166,846.37	3,654,624.70	3,589,492.69	231,978.38
合计	7,398,295.55	59,917,002.61	56,616,692.86	10,698,605.30

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,700,237.18	44,410,729.53	45,732,520.70	10,378,446.01
职工福利费		878,459.79	878,459.79	

社会保险费	372,000.54	2,255,180.32	2,288,374.65	338,806.21
其中：医疗保险费	317,064.36	1,945,290.85	1,973,075.01	289,280.20
工伤保险费	11,370.66	50,092.47	53,865.64	7,597.49
生育保险费	43,565.52	259,797.00	261,434.00	41,928.52
住房公积金	183,372.51	2,181,467.70	2,230,222.70	134,617.51
小 计	12,255,610.23	49,725,837.34	51,129,577.84	10,851,869.73

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	12,544,220.66	83,503,116.92	84,347,100.40	11,700,237.18
职工福利费		1,985,189.61	1,985,189.61	
社会保险费	221,877.31	3,600,438.00	3,450,314.77	372,000.54
其中：医疗保险费	189,678.58	3,068,265.78	2,940,880.00	317,064.36
工伤保险费	1,060.68	94,079.37	83,769.39	11,370.66
生育保险费	31,138.05	438,092.85	425,665.38	43,565.52
住房公积金	221,433.51	3,591,052.04	3,629,113.04	183,372.51
小 计	12,987,531.48	92,679,796.57	93,411,717.82	12,255,610.23

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	10,252,175.86	64,508,625.35	62,216,580.55	12,544,220.66
职工福利费		902,692.90	902,692.90	
社会保险费	143,955.55	2,187,262.96	2,109,341.20	221,877.31
其中：医疗保险费	129,609.25	1,978,545.21	1,918,475.88	189,678.58
工伤保险费	1,632.85	7,658.82	8,230.99	1,060.68
生育保险费	12,713.45	201,058.93	182,634.33	31,138.05
住房公积金	70,495.51	2,642,070.93	2,491,132.93	221,433.51
小 计	10,466,626.92	70,240,652.14	67,719,747.58	12,987,531.48

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	7,089,807.70	51,018,385.38	47,856,017.22	10,252,175.86
职工福利费		1,198,204.13	1,198,204.13	
社会保险费	81,431.97	2,175,303.74	2,112,780.16	143,955.55
其中：医疗保险费	73,229.53	1,930,676.23	1,874,296.51	129,609.25
工伤保险费	873.69	50,874.58	50,115.42	1,632.85
生育保险费	7,328.75	193,752.93	188,368.23	12,713.45
住房公积金	60,209.51	1,870,484.66	1,860,198.66	70,495.51
小 计	7,231,449.18	56,262,377.91	53,027,200.17	10,466,626.92

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	556,709.03	3,687,594.15	3,740,784.98	503,518.20
失业保险费	19,132.56	119,180.87	120,389.09	17,924.34
小 计	575,841.59	3,806,775.02	3,861,174.07	521,442.54

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	80,598.30	5,769,574.55	5,293,463.82	556,709.03
失业保险费	2,316.24	194,396.48	177,580.16	19,132.56
小 计	82,914.54	5,963,971.03	5,471,043.98	575,841.59

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	224,288.61	475,639.51	619,329.82	80,598.30
失业保险费	7,689.77	16,863.26	22,236.79	2,316.24
小 计	231,978.38	492,502.77	641,566.61	82,914.54

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	162,678.51	3,534,641.65	3,473,031.55	224,288.61
失业保险费	4,167.86	119,983.05	116,461.14	7,689.77
小 计	166,846.37	3,654,624.70	3,589,492.69	231,978.38

18. 应交税费

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	2,625,931.27	6,510,616.52	4,702,524.56	2,266,275.22
代扣代缴个人所得税	279,402.27	693,455.23	343,660.78	157,173.77
城市维护建设税	257,230.90	520,338.76	319,971.98	154,862.75
教育费附加	110,241.81	223,002.37	137,130.85	66,369.75
地方教育附加	73,494.54	148,668.24	91,420.57	44,246.50
房产税	38,804.95	34,701.08	23,591.09	
印花税	13,266.30	30,891.32	10,543.50	25,734.76
车船税		1,200.00		
土地使用税	168.75	176.25	176.25	
合 计	3,398,540.79	8,163,049.77	5,629,019.58	2,714,662.75

19. 其他应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	64,352.28	51,718.00	74,366.00	74,366.00
应付未付款	848,640.13	2,380,723.98	2,482,461.78	1,976,067.90
应付暂收款			1,387,676.97	1,373,210.08
合 计	912,992.41	2,432,441.98	3,944,504.75	3,423,643.98

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	2,147,671.17	1,923,637.23		
合 计	2,147,671.17	1,923,637.23		

21. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	1,011,506.64	877,999.86	778,605.44	

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	1,011,506.64	877,999.86	778,605.44	

22. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	481,093.32	1,158,417.67		
减：未确认融资费用	8,068.73	29,621.91		
合 计	473,024.59	1,128,795.76		

23. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	100,000.00		100,000.00		收到的与收益相关的政府补助，按相应项目的实施进度摊销
合 计	100,000.00		100,000.00		

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	500,000.00		400,000.00	100,000.00	收到的与收益相关的政府补助，按相应项目的实施进度摊销
合 计	500,000.00		400,000.00	100,000.00	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		800,000.00	300,000.00	500,000.00	收到的与收益相关的政府补助，按相应项目的实施进度摊销
合 计		800,000.00	300,000.00	500,000.00	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
维保费	1,244,205.48	3,844,861.97	3,144,229.29	1,944,838.16	预收维保费，按照合同约定的服务期限分期

					确认收入
合 计	1,244,205.48	3,844,861.97	3,144,229.29	1,944,838.16	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度软件和集成电路产业发展专项资金补助资金	100,000.00		100,000.00		与收益相关
小 计	100,000.00		100,000.00		

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度软件和集成电路产业发展专项资金补助资金	500,000.00		400,000.00	100,000.00	与收益相关
小 计	500,000.00		400,000.00	100,000.00	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度软件和集成电路产业发展专项资金补助资金		800,000.00	300,000.00	500,000.00	与收益相关
小 计		800,000.00	300,000.00	500,000.00	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

24. 股本

(1) 明细情况

股东名称/姓名	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
胡军擎	24,455,000.00	24,455,000.00	24,455,000.00	24,455,000.00
周华	6,519,374.00	6,519,374.00	6,519,374.00	6,519,374.00
上海爱兔投资管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
程圣森	3,830,000.00	3,830,000.00	3,830,000.00	3,830,000.00
胡志宏	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
杭州好望角启航投资合伙企业（有限合伙）	3,037,500.00	3,037,500.00	3,037,500.00	3,037,500.00
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,631,579.00	2,631,579.00	2,631,579.00	2,631,579.00
杭州好望角越航投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
杭州云坤丰裕股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
上海毅达鑫业一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,804,444.00	1,804,444.00	1,804,444.00	
杭州好望角苇航投资合伙企业（有限合伙）	1,420,000.00	1,420,000.00	1,420,000.00	1,420,000.00
童云洪	840,000.00	840,000.00	840,000.00	840,000.00
张萍	840,000.00	840,000.00	840,000.00	840,000.00
陈勇铨	813,050.00	813,050.00	813,050.00	813,050.00
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	601,481.00	601,481.00	601,481.00	
楼希	601,474.00	601,474.00	601,474.00	
施言轶	440,000.00	440,000.00	240,000.00	240,000.00
王虹	402,068.00	402,068.00	402,068.00	
应远航	390,980.00	390,980.00	390,980.00	
周警伟	315,789.00	315,789.00	315,789.00	315,789.00
邢建华	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
俞俊	210,524.00	210,524.00	210,524.00	
朱潇琛	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
胡迪升	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00

刘鸿羽	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
陈志合	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
胡艳红				1,605,076.00
杜环			200,000.00	200,000.00
宁波梅山保税港区紫健兰舟投资管理合伙企业（有限合伙）				2,000,000.00
合 计	62,553,263.00	62,553,263.00	62,553,263.00	60,147,368.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 2019 年 6 月 25 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会并通过《关于增加公司注册资本及修改公司章程的议案》，同意公司注册资本由 55,200,000.00 元增加至 58,147,368.00 元，由嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）和周警伟以 56,000,000.00 元进行认购，其中计入实收资本 2,947,368.00 元、资本公积 53,052,632.00 元。公司新增注册资本的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕6-40 号）。

② 2019 年 12 月 17 日，公司召开 2019 年第六次临时股东大会并通过《关于增加公司注册资本及修改公司章程的议案》，同意公司注册资本由 58,147,368.00 元增加至 60,147,368.00 元，由宁波梅山保税港区紫健兰舟投资管理合伙企业（有限合伙）以 50,000,000.00 元进行认购，其中计入实收资本 2,000,000.00 元、资本公积 48,000,000.00 元。公司新增注册资本的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕394 号）。

2) 2020 年度

① 2020 年 6 月 24 日，根据杭州紫光云坤股权投资合伙企业与宁波梅山保税港区紫健兰舟投资管理合伙企业（有限合伙）签订的《股权转让协议》，宁波梅山保税港区紫健兰舟投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 200 万股股权以每股 25 元的价格转让给杭州紫光云坤股权投资合伙企业。

② 2020 年 11 月 27 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会并通过《关于增加公司注册资本及修改公司章程的议案》，同意公司注册资本由 60,147,368.00 元增加至

62,553,263.00元，由上海毅达鑫业一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中小企业发展基金（江苏有限合伙）和楼希合计以80,000,000.00元进行认购，其中计入实收资本2,405,895.00元、资本公积77,594,105.00元。公司新增注册资本的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕560号）。

③ 2020年11月30日，根据王虹、应远航、俞俊、中小企业发展基金（江苏有限合伙）中小企业基金和上海毅达鑫业一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）分别与胡艳红签订的《股权转让协议》，胡艳红将其持有的公司1,605,076股股权以每股33.25元的价格分别转让给王虹、应远航、俞俊、中小企业发展基金（江苏有限合伙）中小企业基金和上海毅达鑫业一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

3) 2021年度

2021年6月30日，根据施言轶与杜环签订的《股权转让协议》，杜环将其持有的公司200,000股股权以每股34元的价格转让给施言轶。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本公积-资本溢价	214,079,206.03	214,079,206.03	214,079,206.03	136,485,101.03
其他资本公积	15,990,691.40	15,990,691.40	15,990,691.40	15,990,691.40
合计	230,069,897.43	230,069,897.43	230,069,897.43	152,475,792.43

(2) 其他说明

1) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本公积-资本溢价	35,432,469.03	101,052,632.00		136,485,101.03
其他资本公积	15,990,691.40			15,990,691.40
合计	51,423,160.43	101,052,632.00		152,475,792.43

资本公积-资本溢价增加101,052,632.00元，系股东溢价增资形成，具体详见本财务报表附注股本之说明。

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本公积-资本溢价	136,485,101.03	77,594,105.00		214,079,206.03
其他资本公积	15,990,691.40			15,990,691.40
合计	152,475,792.43	77,594,105.00		230,069,897.43

资本公积-资本溢价增加 77,594,105.00 元，系股东溢价增资形成，具体详见本财务报表附注股本之说明。

26. 其他综合收益

(1) 2022 年 1-6 月

项目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-6.83	20.07			20.07		13.24	
其中：外币财务报表折算差额	-6.83	20.07			20.07		13.24	
其他综合收益合计	-6.83	20.07			20.07		13.24	

(2) 2021 年度

项目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益		-6.83			-6.83		-6.83	
其中：外币财务报表折算差额		-6.83			-6.83		-6.83	
其他综合收益合计		-6.83			-6.83		-6.83	

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	8,749,680.92	8,749,680.92	5,357,193.99	2,526,520.18
合 计	8,749,680.92	8,749,680.92	5,357,193.99	2,526,520.18

(2) 其他说明

公司报告期内盈余公积的增加，系根据公司章程计提的法定盈余公积。

28. 未分配利润

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	56,005,727.93	25,476,064.32	-12,273,104.43	-30,494,872.89
加：本期归属于母公 司所有者的净利润	-6,964,433.63	33,922,150.54	40,579,842.56	18,221,768.46
减：提取法定盈余公 积		3,392,486.93	2,830,673.81	
期末未分配利润	49,041,294.30	56,005,727.93	25,476,064.32	-12,273,104.43

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,001,705.02	7,157,715.55	154,489,870.94	21,480,114.82
其他业务收入	2,163,062.03	702,775.02	5,290,668.47	1,481,028.19
合 计	56,164,767.05	7,860,490.57	159,780,539.41	22,961,143.01
其中：与客户之间的合同 产生的收入	55,854,803.75	7,157,715.55	159,069,004.50	21,480,114.82

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	124,622,484.20	15,425,764.66	100,152,370.55	20,955,586.61
其他业务收入	3,917,184.02	1,548,688.46	1,969,320.71	220,823.29
合 计	128,539,668.22	16,974,453.12	102,121,691.26	21,176,409.90
其中：与客户之间的合同	127,810,915.11	15,425,764.66	---	---

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
产生的收入				

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华为技术有限公司[注 1]	3,432,350.39	6.11
中国移动通信集团[注 2]	3,088,757.33	5.50
海通证券股份有限公司[注 3]	2,654,684.45	4.73
兴业证券股份有限公司	2,235,143.59	3.98
郑州大璇智能科技有限公司	2,197,067.46	3.91
小 计	13,608,003.22	24.23

[注 1]华为技术有限公司金额包含其子公司华为软件技术有限公司、华为云计算技术有限公司以及 HuaweiServices (HongKong) Co., Limited 金额。下同

[注 2]中国移动通信集团金额包含其子公司中移（苏州）软件技术有限公司和中国移动通信集团广东有限公司云浮分公司。

[注 3]海通证券股份有限公司金额包含其子公司海富通基金管理有限公司、海通期货股份有限公司以及海通恒信国际融资租赁股份有限公司金额。下同

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海伟仕佳杰科技有限公司	7,415,392.00	4.64
中移（苏州）软件技术有限公司	6,999,908.50	4.38
海通证券股份有限公司	5,201,929.40	3.26
华为技术有限公司	4,684,984.22	2.93
山东鑫众杰信息系统技术有限公司	3,258,813.77	2.04
小 计	27,561,027.89	17.25

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华为技术有限公司	7,162,060.09	5.57

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国工商银行股份有限公司	5,309,734.50	4.13
海通证券股份有限公司	5,147,612.33	4.00
东方证券股份有限公司	4,853,639.03	3.78
南京雅和信息技术有限公司	4,811,557.06	3.74
小 计	27,284,603.01	21.22

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华为技术有限公司	6,519,523.41	6.38
南京雅和信息技术有限公司	5,719,120.03	5.60
中国电信集团公司[注 4]	4,707,323.03	4.61
英迈电子商贸(上海)有限公司	3,911,481.08	3.83
西安华海易联信息技术有限公司	2,904,414.12	2.84
小 计	23,761,861.67	23.26

[注 4] 中国电信集团公司金额包含中国电信集团有限公司及其子公司中国电信股份有限公司、中国电信集团系统集成有限责任公司、中国通信服务股份有限公司、浙江省公众信息产业有限公司、浙江省电信实业集团有限公司、上海市信产通信服务有限公司，以及上述公司的各分支机构

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	31,076,936.42	888,035.02	102,183,771.51	3,922,465.32
软硬件一体机产品	12,738,842.83	4,409,548.21	32,143,640.69	11,031,194.88
软件相关服务	9,158,294.86	1,020,605.82	19,213,646.38	1,510,417.16
其他	2,880,729.64	839,526.50	5,527,945.92	5,016,037.46
小 计	55,854,803.75	7,157,715.55	159,069,004.50	21,480,114.82

(续上表)

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
软件产品	85,974,608.57	4,214,412.53	58,278,356.48	5,351,545.51
软硬件一体机产品	29,717,073.49	9,360,267.13	34,011,587.25	11,788,711.35
软件相关服务	10,440,822.63	827,233.13	5,752,872.23	335,321.76
其他	1,678,410.42	1,023,851.87	3,903,118.37	3,480,007.99
小计	127,810,915.11	15,425,764.66	101,945,934.33	20,955,586.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	48,954,518.32	144,612,884.15	122,893,040.99
在某一时段内确认收入	6,900,285.43	14,456,120.35	4,917,874.12
小计	55,854,803.75	159,069,004.50	127,810,915.11

2. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	411,998.72	959,333.26	684,313.02	671,267.36
教育费附加	176,567.21	411,142.83	293,277.04	287,686.00
地方教育附加	117,711.49	274,095.22	195,518.03	146,475.07
印花税	25,641.58	96,751.62	70,033.34	37,441.66
房产税	48,708.97	102,465.60	90,264.95	45,743.28
土地使用税	345.00	705.00	705.00	90.00
车船税		1,200.00		
合计	780,972.97	1,845,693.53	1,334,111.38	1,188,703.37

3. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	20,611,523.93	37,864,216.01	28,269,896.66	25,805,160.85
办公费、差旅及会议费	953,757.37	3,287,737.44	2,303,135.70	2,967,429.19
业务招待费	1,197,109.28	2,749,362.08	1,928,500.83	1,866,116.63
租赁及物业费(含使用权资产折旧)	832,069.12	1,633,085.10	1,458,400.74	1,593,175.61

折旧与摊销	123,391.52	92,958.26	36,675.72	30,990.80
广告宣传费	436,052.58	941,075.86	251,615.09	253,609.10
中介服务费	453,266.59	454,629.69	322,802.22	371,019.23
合计	24,607,170.39	47,023,064.44	34,571,026.96	32,887,501.41

4. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,699,384.55	6,053,726.01	4,033,886.29	3,910,943.99
办公费、差旅及会议费	1,065,816.78	2,095,544.03	1,389,756.05	1,804,849.89
中介服务费	2,294,629.88	2,022,474.21	2,720,524.24	1,412,532.44
业务招待费	149,276.19	685,419.79	699,520.37	267,387.50
折旧与摊销	202,894.43	549,137.89	526,080.28	555,100.78
租赁及物业费(含使用权资产折旧)	167,295.41	670,893.04	516,475.19	377,105.50
其他	498.11	258,358.80	141,615.68	56,992.85
合计	6,579,795.35	12,335,553.77	10,027,858.10	8,384,912.95

5. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	28,345,411.29	50,808,391.08	35,991,442.48	27,717,810.46
办公费、差旅及会议费	918,873.00	2,119,546.47	1,709,638.82	2,009,533.09
租赁及物业费(含使用权资产折旧)	879,373.26	1,457,773.28	1,704,110.71	1,266,634.07
折旧与摊销	706,640.20	1,281,631.76	1,091,749.88	600,981.08
中介服务费	75,100.05	953,187.72	577,513.12	652,927.76
其他		24,526.00	158,284.39	325,257.73
合计	30,925,397.80	56,645,056.31	41,232,739.40	32,573,144.19

6. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

利息收入	-687,427.92	-1,574,362.38	-25,186.12	-177,166.77
利息支出	71,719.53	125,850.63	392,451.88	
汇兑损益	-297.04	141.24	2,048.53	
手续费	11,126.79	25,914.67	6,986.10	6,033.68
合 计	-604,878.64	-1,422,455.84	376,300.39	-171,133.09

7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与收益相关的政府补助[注]	6,164,573.66	11,700,929.51	13,302,043.51	10,779,343.98
代扣个人所得税手续费返还	90,784.47	243,541.02	66,472.48	
合 计	6,255,358.13	11,944,470.53	13,368,515.99	10,779,343.98

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益	2,375,862.65	4,759,942.41	4,744,032.10	2,312,794.54
合 计	2,375,862.65	4,759,942.41	4,744,032.10	2,312,794.54

9. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-1,895,613.02	-2,973,243.20	-1,879,256.75	-1,081,498.38
合 计	-1,895,613.02	-2,973,243.20	-1,879,256.75	-1,081,498.38

10. 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益		-257.59	138,800.09	
合 计		-257.59	138,800.09	

11. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	1.37	69,342.33	3.83	1.69
合 计	1.37	69,342.33	3.83	1.69

12. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失		76,386.53	74,521.09	
罚(赔)款及滞纳金	203.33	640,188.08	521.76	13,537.20
其他			22,277.23	
合 计	203.33	716,574.61	97,320.08	13,537.20

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用				
递延所得税费用	-284,341.96	-445,986.48	-281,888.51	-142,511.30
合 计	-284,341.96	-445,986.48	-281,888.51	-142,511.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	-7,248,775.59	33,476,164.06	40,297,954.05	18,079,257.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,087,316.34	5,021,424.62	5,037,244.26	2,259,907.15
子公司适用不同税率的影响		179.43		
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,864.74	474,110.60	261,813.96	198,417.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-1,858,945.84	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,990,910.97	508,504.80		261,596.73
研发费的加计扣除	-3,347,801.33	-6,450,205.93	-3,675,019.47	-2,855,108.65
税率变动对期初递延所得税资产/负债余额的影响			-46,981.42	-7,324.00
所得税费用	-284,341.96	-445,986.48	-281,888.51	-142,511.30

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
银行利息收入	687,427.92	1,574,362.38	25,186.12	177,166.77
政府补助收入	1,215,882.43	3,498,416.69	10,445,151.48	2,191,071.60
收到其他及往来净额	725,341.70	874,102.23	1,438,677.69	2,106,047.73
合计	2,628,652.05	5,946,881.30	11,909,015.29	4,474,286.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
办公费、差旅及会议费	2,938,447.15	7,502,827.94	5,402,530.57	6,781,812.17
业务招待费	1,346,385.47	3,434,781.87	2,628,021.20	2,133,504.13
租赁及物业费	292,181.04	861,915.05	3,678,986.64	3,236,915.18
中介服务费	4,049,411.62	3,502,744.26	3,620,839.58	2,436,479.43
广告宣传费	436,052.58	941,075.86	251,615.09	253,609.10
支付其他及往来净额	2,230,411.99	3,466,756.05	1,078,775.30	811,428.55
合计	11,292,889.85	19,710,101.03	16,660,768.38	15,653,748.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

收回理财产品	442,045,160.24	1,093,696,107.35	1,187,225,785.19	556,600,000.00
合 计	442,045,160.24	1,093,696,107.35	1,187,225,785.19	556,600,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
购买理财产品	442,042,366.46	1,079,692,793.78	1,041,331,892.54	664,500,000.00
合 计	442,042,366.46	1,079,692,793.78	1,041,331,892.54	664,500,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付房屋租赁费	1,817,085.70	2,986,056.45		
合 计	1,817,085.70	2,986,056.45		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-6,964,433.63	33,922,150.54	40,579,842.56	18,221,768.46
加: 资产减值准备	1,895,613.02	2,973,243.20	1,879,256.75	1,081,498.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,511,593.97	2,852,792.34	2,598,261.21	1,148,446.71
使用权资产折旧	1,588,604.37	2,899,836.37		
无形资产摊销	57,440.52	74,802.31	87,792.63	92,418.78
长期待摊费用摊销	248,840.16	403,953.90	472,586.04	167,030.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		257.59	-138,800.09	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		76,386.53	74,521.09	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	71,422.49	125,991.87	392,451.88	

投资损失(收益以“—”号填列)	-2,375,862.65	-4,759,942.41	-4,744,032.10	-2,312,794.54
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-284,341.96	-445,986.48	-281,888.51	-142,511.30
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,351,062.81	-164,429.52	-750,019.69	115,518.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,636,440.39	-30,065,291.43	-29,168,184.22	-18,270,645.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-374,867.49	6,821,539.02	8,685,757.52	5,686,875.69
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-14,613,494.40	14,715,303.83	19,687,545.07	5,787,605.79
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	243,838,213.82	258,667,552.68	230,558,718.74	2,092,376.31
减: 现金的期初余额	258,667,552.68	230,558,718.74	2,092,376.31	18,064,199.58
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-14,829,338.86	28,108,833.94	228,466,342.43	-15,971,823.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	243,838,213.82	258,667,552.68	230,558,718.74	2,092,376.31
其中: 库存现金	32,876.60	58,476.60	58,626.60	27,486.60
可随时用于支付的银行存款	243,793,818.14	258,597,557.00	230,488,573.06	2,053,370.63
可随时用于支付的其他货币资金	11,519.08	11,519.08	11,519.08	11,519.08
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	243, 838, 213. 82	258, 667, 552. 68	230, 558, 718. 74	2, 092, 376. 31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	533. 71	0. 8552	456. 43
其中：港币	533. 71	0. 8552	456. 43

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	533. 71	0. 8176	436. 36
其中：港币	533. 71	0. 8176	436. 36

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2020 年度软件和集成电路产业发展专项资金补助资金	100,000.00		100,000.00		其他收益	《上海市经济信息化委关于开展 2020 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金（软件和信息服务领域）项目计划的通知》（沪经软信〔2020〕679 号）
小 计	100,000.00		100,000.00			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	4,848,691.23	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)
2021年张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目	1,200,000.00	其他收益	《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预〔2021〕75号)
稳岗就业补贴	15,882.43	其他收益	《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(人社部发[2022]23号)
小 计	6,064,573.66		

2) 2021 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
2020年度软件和集成电路产业发展专项资金补助资金	500,000.00		400,000.00	100,000.00	其他收益	《上海市经济信息化委关于开展2020年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金(软件和信息服务业领域)项目计划的通知》(沪经软信〔2020〕679号)
小 计	500,000.00		400,000.00	100,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	8,046,053.84	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)
产业扶持基金-2020年度第五批产业扶持基金	1,200,000.00	其他收益	《黄浦区产业扶持资金管理办法》
产业扶持基金-2020年度第二批产业扶持基金	500,000.00	其他收益	《黄浦区产业扶持资金管理办法》
2020年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金	400,000.00	其他收益	《黄浦区电子信息产业发展专项资助操作办法(试行)》(黄创新办〔2014〕9号);《黄浦区软件和集成电路产业发展专项资助操作办法》(黄科委〔2018〕5号)
2020年度高新技术成果转化专项扶持资金(第二批)	338,000.00	其他收益	关于印发《上海市高新技术成果转化专项扶持资金管理办法》的通知(沪科规

			(2020) 10号)
黄浦区民营企业总部发展资金	300,000.00	其他收益	关于印发《黄浦区鼓励设立民营企业总部的实施意见》的通知(黄商务委(2019)54号)
上海市知识产权局专利资助费(2021年第2批专项资助费)	200,000.00	其他收益	《上海市知识产权局关于认定2021年上海市企事业专利工作试点示范单位的通知》(沪知局(2021)31号)
2021年度专利工作资助经费	148,000.00	其他收益	关于开展2021年黄浦区专利工作资助申报的通知
人才发展专项资金-2021年人才公寓货币补贴	108,000.00	其他收益	关于印发《黄浦区异地办公的重点企业及机构人才公寓货币补贴试点方案》的通知(黄人社发(2019)14号)
上海市黄浦区科学技术协会政府补贴	30,000.00	其他收益	关于征集2021年“全国科技工作者日”活动项目的通知
2018年黄浦区领军人才专项资助余款	20,000.00	其他收益	关于开展2018年黄浦区自主创新领军人才、专业技术拔尖人才选拔培养的通知(黄人社发(2018)11号)
2020年度失业保险返还	6,375.67	其他收益	《关于应对疫情影响支持中小微企业稳定就业岗位有关问题的通知》(京人社就字(2020)15号)
失保基金代理支付专户培训补贴	4,500.00	其他收益	《上海市人力资源和社会保障局等四部门关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》(沪人社规(2020)17号)
小计	11,300,929.51		

3) 2020年度

① 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2020年度软件和集成电路产业发展专项资金补助资金		800,000.00	300,000.00	500,000.00	其他收益	《上海市经济信息化委关于开展2020年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金(软件和信息服务业领域)项目计划的通知》(沪经软信(2020)679号)
小计		800,000.00	300,000.00	500,000.00		

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	3,423,364.51	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)
服务业引导资金补助	3,200,000.00	其他收益	上海市人民政府关于印发《上海市服务业

			发展引导资金使用和管理办法》（沪府规〔2018〕5号）
小巨人项目政府补助	2,400,000.00	其他收益	《关于公布2020年度上海市科技小巨人（含培育）企业综合绩效评价结果的通知》（沪科合〔2020〕27号）
大张江项目第一期补助和疫情项目补助	1,390,000.00	其他收益	《关于开展张江国家自主创新示范区专项发展资金2020年重点项目申报的通知》（沪科创办〔2020〕13号）
高增长资助补助	1,000,000.00	其他收益	《关于开展张江国家自主创新示范区专项发展资金2020年重点项目申报的通知》（沪科创办〔2020〕13号）
金融办财政补助	730,000.00	其他收益	《黄浦区产业扶持资金管理办法》
2019年成果转化财政扶持	358,000.00	其他收益	关于印发《上海市高新技术成果转化专项扶持资金管理办法》的通知（沪科规〔2020〕10号）；《关于开展2019年度上海市高新技术成果转化项目财政专项资金申请工作的通知》（沪科合〔2020〕10号）
上市培育项目政府补贴	350,000.00	其他收益	上海市经济信息化委《关于开展2020年度上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》（沪经信企〔2020〕1号）
2019年度高新技术企业认定资助	100,000.00	其他收益	关于印发《黄浦区高新技术企业认定资助操作细则（试行）》的通知（黄科委〔2019〕12号）
其他	50,679.00	其他收益	
小计	13,002,043.51		

4) 2019年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	8,588,272.38	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
2019年张江项目专项资金	1,600,000.00	其他收益	《关于开展张江国家自主创新示范区专项发展资金2019年重点项目申报的通知》（沪科创办〔2019〕22号）
2018年第二批产业扶持资金	400,000.00	其他收益	《黄浦区产业扶持资金管理办法》
其他	191,071.60	其他收益	
小计	10,779,343.98		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	6,164,573.66	11,700,929.51	13,302,043.51	10,779,343.98

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
爱兔软件有限公司	新设子公司	2019 年 10 月		

注：该公司成立于 2019 年 10 月，于 2021 年 1 月开始实际经营并建账，故公司 2019 年度、2020 年度的合并报表及附注与母公司的报表及附注一致

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
爱兔软件有限公司	香港	香港	软件和信息 技术服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 21.94%(2021 年 12 月 31 日：21.58%；2020 年 12 月 31 日：21.61%；2019 年 12 月 31 日：24.70%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司现金充裕，流动性风险较低。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	5,751,408.67	5,751,408.67	5,751,408.67		
其他应付款	912,992.41	912,992.41	912,992.41		
一年内到期的非流动负债	2,147,671.17	2,147,671.17	2,147,671.17		
租赁负债	473,024.59	481,093.32		481,093.32	
小 计	9,285,096.84	9,293,165.57	8,812,072.25	481,093.32	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,089,868.20	8,089,868.20	8,089,868.20		
其他应付款	2,432,441.98	2,432,441.98	2,432,441.98		
一年内到期的非流动负债	1,923,637.23	1,923,637.23	1,923,637.23		
租赁负债	1,128,795.76	1,158,417.67		1,158,417.67	
小 计	13,574,743.17	13,604,365.08	12,445,947.41	1,158,417.67	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	6, 117, 066. 65	6, 117, 066. 65	6, 117, 066. 65		
其他应付款	3, 944, 504. 75	3, 944, 504. 75	3, 944, 504. 75		
小 计	10, 061, 571. 40	10, 061, 571. 40	10, 061, 571. 40		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	25, 660, 852. 77	25, 660, 852. 77	25, 660, 852. 77		
其他应付款	3, 423, 643. 98	3, 423, 643. 98	3, 423, 643. 98		
小 计	29, 084, 496. 75	29, 084, 496. 75	29, 084, 496. 75		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行短期理财产品				

2. 2021年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			2,793.78	2,793.78
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,793.78	2,793.78
银行短期理财产品			2,793.78	2,793.78

3. 2020年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			14,006,107.35	14,006,107.35
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,006,107.35	14,006,107.35
银行短期理财产品			14,006,107.35	14,006,107.35

4. 2019年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			159,900,000.00	159,900,000.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			159,900,000.00	159,900,000.00

银行短期理财产品			159,900,000.00	159,900,000.00
----------	--	--	----------------	----------------

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于银行理财产品，采用账面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，由自然人胡军擎与江俊夫妇控制。胡军擎、江俊夫妇期末直接或间接持有的公司表决权比例为 46.29%，其中直接持有的公司表决权比例为 39.09%，通过上海爱兔投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有的公司表决权比例为 7.20%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永康市创大工贸有限公司	胡军擎兄弟控制的公司
华云数据控股集团有限公司	公司董事章金伟在该公司任职董事

4. 嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）对公司持股 4.21%且派出董事，海通证券股份有限公司为嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）的实际控制人，谨慎起见，公司将海通证券股份有限公司的交易比照关联交易披露。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
永康市创大工贸有限公司	购买商品		18,682.30		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
华云数据控股集团有限公司	销售商品			4,290.27	512,820.51

2. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,423,150.58	4,852,047.40	4,456,719.68	4,277,485.62

3. 比照关联交易披露的情况

公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月对海通证券股份有限公司销售的金额分别为 2,684,393.92 元、5,147,612.33 元、5,201,929.40 元和 2,654,684.45 元；公司 2019 年期末、2020 年期末、2021 年期末和 2022 年 6 月 30 日对海通证券股份有限公司往来的余额分别为预收款项 366,643.97 元、应收账款 631,958.19 元、应收账款 1,613,259.48 元和合同负债 6,566,339.12 元。

除上述情况外，公司还对海通证券股份有限公司提供云资源充值业务。2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月对海通证券股份有限公司提供云资源充值金额（含税）分别为 8,403,833.00 元、10,347,640.50 元、13,691,617.98 元和 6,000,000.00 元，公司按照净额法核算云资源业务，报表未体现该业务的收入成本。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为客户提供数据复制相关的软件、软硬件一体机及软件相关服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金

额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	5,431,323.74	-5,431,323.74	
合同负债		6,719,842.22	6,719,842.22
其他流动负债		656,319.68	656,319.68
递延收益	1,944,838.16	-1,944,838.16	

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,966,238.76	2,966,238.76
一年内到期的非流动负债		1,894,342.60	1,894,342.60
租赁负债		774,959.69	774,959.69
预付款项	1,680,579.98	-296,936.47	1,383,643.51

(四) 会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各期间报表项目名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
公司将云资源业务的核算由总额法调整为净额法	本项差错经公司第三届第四次董事会、第三届第三次监事会审议通过	营业收入	-9,446,362.60	-11,422,815.55
		营业成本	-9,446,362.60	-11,422,815.55
公司将软硬件一体机产品的收入确认	本项差错经公司第三届第五次董	应收账款	-838,328.32	-331,405.33
		存货	421,402.27	168,516.53

时点由一体机签收调整为一体机签收与软件授权许可发送时间孰晚	事会、第三届第四次监事会审议通过	递延所得税资产	-7,272.90	-2,616.35
		预收款项	261,232.70	
		合同负债		86,811.96
		其他流动负债		11,612.21
		盈余公积		-26,392.94
		未分配利润	-685,431.65	-237,536.38
		营业收入	-372,248.24	700,775.16
		营业成本	-83,604.92	252,885.74
		信用减值损失	29,777.78	-31,043.64
		所得税费用	4,466.66	-4,656.55

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,161.98				3,161.98
按组合计提坏账准备	106,678,509.95	100.00	8,768,726.77	8.22	97,909,783.18
合 计	106,681,671.93	100.00	8,768,726.77	8.22	97,912,945.16

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,161.98				3,161.98
按组合计提坏账准备	99,598,435.35	100.00	6,877,023.94	6.90	92,721,411.41
合 计	99,601,597.33	100.00	6,877,023.94	6.90	92,724,573.39

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
爱兔软件有限公司	3,161.98			合并范围内公司不计提坏账
小 计	3,161.98			

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
爱兔软件有限公司	3,161.98			合并范围内公司不计提坏账
小 计	3,161.98			

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,349,523.18	3,967,476.16	5.00	79,744,465.20	3,987,223.26	5.00
1-2 年	18,392,819.67	1,839,281.97	10.00	13,766,937.09	1,376,693.71	10.00
2-3 年	7,467,748.07	1,493,549.61	20.00	5,717,407.61	1,143,481.52	20.00
3 年以上	1,468,419.03	1,468,419.03	100.00	369,625.45	369,625.45	100.00
小计	106,678,509.95	8,768,726.77	8.22	99,598,435.35	6,877,023.94	6.90

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,877,023.94	1,891,702.83						8,768,726.77
合 计	6,877,023.94	1,891,702.83						8,768,726.77

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,098,761.85	2,778,262.09						6,877,023.94
合 计	4,098,761.85	2,778,262.09						6,877,023.94

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中移（苏州）软件技术有限公司	8,312,594.15	7.79	415,629.71
上海伟仕佳杰科技有限公司	6,988,175.00	6.55	349,408.75
山东鑫众杰信息系统技术有限公司	2,879,108.96	2.70	143,955.45
贵州易鲸捷信息技术有限公司	2,871,718.06	2.69	238,165.86
北京中润国盛科技有限公司	2,141,800.00	2.01	107,090.00
小 计	23,193,396.17	21.94	1,254,249.77

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海伟仕佳杰科技有限公司	7,954,110.20	7.99	397,705.51
中移（苏州）软件技术有限公司	5,303,263.00	5.32	265,163.15
贵州易鲸捷信息技术有限公司	2,878,448.16	2.89	238,502.36
山东鑫众杰信息系统技术有限公司	2,773,657.12	2.78	138,682.86
北京中润国盛科技有限公司	2,706,800.00	2.72	140,590.00
小 计	21,616,278.48	21.70	1,180,643.88

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,187,738.66	100.00	401,590.86	33.81	786,147.80
合 计	1,187,738.66	100.00	401,590.86	33.81	786,147.80

(续上表)

种 类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,227,517.74	100.00	397,680.67	100.00	829,837.07
合计	1,227,517.74	100.00	397,680.67	100.00	829,837.07

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,187,738.66	401,590.86	33.81	1,227,517.74	397,680.67	32.40
其中：1年以内	697,680.50	34,884.03	5.00	639,701.58	31,985.08	5.00
1-2年	69,981.48	6,998.15	10.00	167,739.48	16,773.95	10.00
2-3年	75,460.00	15,092.00	20.00	88,943.80	17,788.76	20.00
3年以上	344,616.68	344,616.68	100.00	331,132.88	331,132.88	100.00
小计	1,187,738.66	401,590.86	33.81	1,227,517.74	397,680.67	32.40

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	31,985.08	16,773.95	348,921.64	397,680.67
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,499.07	3,499.07		
--转入第三阶段		-42,007.67	42,007.67	
本期计提	6,398.02	28,732.79	-31,220.63	3,910.19
期末数	34,884.03	6,998.15	359,708.68	401,590.86

2) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	14,514.10	16,600.58	171,584.88	202,699.56
期初数在本期	---	---	---	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段	-8,386.97	8,386.97		
--转入第三阶段		-8,894.38	8,894.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,857.95	-8,213.61	177,336.76	194,981.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,985.08	16,773.95	348,921.64	397,680.67

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2022.6.30	2021.12.31
押金保证金	1,062,236.16	1,008,011.16
备用金	125,502.50	140,886.09
应收暂付款		65,220.49
其他		13,400.00
合 计	1,187,738.66	1,227,517.74

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
宜之叁叁(北京) 文化传媒有限公司	押金保证 金	230,540.00	1 年以内	19.41	11,527.00
谈义良	押金保证 金	196,635.00	3 年以上	16.56	196,635.00
中国联合网络通 信有限公司上海	押金保证 金	100,000.00	3 年以上	8.42	100,000.00

市分公司					
雅安市商业银行股份有限公司	押金保证金	90,000.00	1年以内	7.58	4,500.00
杨蔚欣	备用金	57,266.88	1年以内	4.82	2,863.34
小 计		674,441.88		56.79	315,525.34

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
谈义良	押金保证金	196,635.00	3年以上	16.02	196,635.00
王晓飞	押金保证金	142,958.00	1-2年	11.65	14,295.80
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	押金保证金	100,000.00	3年以上	8.15	100,000.00
北京国际贸易有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	8.15	5,000.00
上海金丰裕米业有限公司	其他	65,220.49	1年以内	5.31	3,261.02
小 计		604,813.49		49.27	319,191.82

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,001,705.02	7,157,715.55	154,489,985.38	21,480,114.82
其他业务收入	2,163,062.03	702,775.02	5,290,668.47	1,481,028.19
合 计	56,164,767.05	7,860,490.57	159,780,653.85	22,961,143.01

2. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度
职工薪酬	28,345,411.29	50,808,391.08
办公费、差旅及会议费	918,873.00	2,119,546.47
租赁及物业费(含使用权资产折旧)	879,373.26	1,457,773.28

折旧与摊销	706,640.20	1,281,631.76
中介服务费	75,100.05	953,187.72
其他		24,526.00
合 计	30,925,397.80	56,645,056.31

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
理财产品收益	2,375,862.65	4,759,942.41
合 计	2,375,862.65	4,759,942.41

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.97	9.96	17.66	15.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.88	7.99	12.07	12.44

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	0.54	0.67	0.32	-0.11	0.54	0.67	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	0.43	0.46	0.25	-0.16	0.43	0.46	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,964,433.63	33,922,150.54	40,579,842.56	18,221,768.46
非经常性损益	B	3,230,151.28	6,713,210.63	12,831,105.35	3,814,750.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-10,194,584.91	27,208,939.91	27,748,737.21	14,407,017.75

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	357,378,562.45	323,456,418.74	202,876,576.18	78,654,807.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			80,000,000.00	56,000,000.00
	E2				50,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			1.00	6.00
	F2				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	外币财务报表折算差额	I	20.07	-6.83	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3.00	6.00	
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	353,896,355.67	340,417,490.60	229,833,164.13	115,765,691.95
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-1.97%	9.96%	17.66%	15.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-2.88%	7.99%	12.07%	12.44%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,964,433.63	33,922,150.54	40,579,842.56	18,221,768.46
非经常性损益	B	3,230,151.28	6,713,210.63	12,831,105.35	3,814,750.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-10,194,584.91	27,208,939.91	27,748,737.21	14,407,017.75
期初股份总数	D	62,553,263.00	62,553,263.00	60,147,368.00	55,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1			2,405,895.00	2,947,368.00
	F2				2,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的	G1			1.00	6.00

累计月数	G2				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F ×G/K-H ×I/K-J	62,553,263.00	62,553,263.00	60,347,859.25	56,673,684.00
基本每股收益	M=A/L	-0.11	0.54	0.67	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.16	0.43	0.46	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022年1-6月比2021年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	2,798,870.21	1,994,810.06	40.31%	主要系预付兴业证券股份有限公司保荐服务费所致
存货	3,502,363.89	2,151,301.08	62.80%	主要系2022年6月末在执行项目增加，尚未达到收入确认条件的项目成本增加所致
其他流动资产	1,236,629.69	633,123.48	95.32%	主要系预缴企业所得税增加所致
合同负债	23,188,332.23	13,592,741.96	70.59%	主要系预收海通证券股份有限公司云资源服务费所致
应交税费	3,398,540.79	8,163,049.77	-58.37%	主要系应交未交增值税减少所致
其他应付款	912,992.41	2,432,441.98	-62.47%	主要系应付未付的员工报销款减少所致

2. 2021年度比2020年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	2,793.78	14,006,107.35	-99.98%	主要系赎回理财产品所致
应收账款	92,721,411.41	60,109,723.76	54.25%	主要系销售收入增加，信用期内的应收账款增加所致
其他流动资产	633,123.48	6,658,108.95	-90.49%	主要系预缴企业所得税减少所致
固定资产	8,077,442.01	4,538,480.71	77.98%	主要系投资性房地产租约到期转回固定资产所致

使用权资产	3,012,802.44		100.00%	系适用新租赁准则调整承租人会计核算所致
合同负债	13,592,741.96	9,278,532.55	46.50%	系销售规模扩大，预收维保费增加所致
应付账款	8,089,868.20	6,117,066.65	32.25%	主要系采购增加，信用期内的应付账款增加所致
应交税费	8,163,049.77	5,629,019.58	45.02%	主要系应交未交增值税增加所致
一年内到期的非流动负债	1,923,637.23	0.00	100.00%	系适用新租赁准则调整承租人会计核算所致
租赁负债	1,128,795.76		100.00%	系适用新租赁准则调整承租人会计核算所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	159,780,539.41	128,539,668.22	24.30%	主要系软件销售增加所致
营业成本	22,961,143.01	16,974,453.12	35.27%	主要系收入增加所致
研发费用	56,645,056.31	41,232,739.40	37.38%	主要系加大对软件产品的研发投入所致
财务费用	-1,422,455.84	376,300.39	-478.01%	主要系七天通知存款的利息增加所致
信用减值损失	-2,973,243.20	-1,879,256.75	58.21%	主要系应收账款增加所致
营业外支出	716,574.61	97,320.08	636.31%	主要系缴纳滞纳金所致

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	230,558,718.74	2,092,376.31	10918.99%	主要系收到 8,000 万投资款及理财产品赎回所致
交易性金融资产	14,006,107.35	159,900,000.00	-91.24%	主要系赎回理财产品所致
应收账款	60,109,723.76	34,897,332.46	72.25%	主要系销售收入增加，信用期内的应收账款增加所致
应付账款	6,117,066.65	25,660,852.77	-76.16%	主要系支付上年末应付购房款所致
预收款项	126,752.66	5,551,108.40	-97.72%	系适用新收入准则调整预收货款会计核算所致
应付职工薪酬	13,070,446.02	10,698,605.30	22.17%	主要系人数增加及绩效奖金标准提高所致
应交税费	5,629,019.58	2,714,662.75	107.36%	主要系应交未交增值税增加所致
资本公积	230,069,897.43	152,475,792.43	50.89%	主要系溢价增资所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	128,539,668.22	102,121,691.26	25.87%	主要系软件销售增加所致

营业成本	16,974,453.12	21,176,409.90	-19.84%	主要系一体机产品销售减少所致
研发费用	41,232,739.40	32,573,144.19	26.59%	主要系加大对软件产品的研发投入所致
投资收益	4,744,032.10	2,312,794.54	105.12%	主要系理财产品收益增加所致

上海英方软件股份有限公司

二〇二二年十月十日





营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙 成立日期 2011年07月18日 合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

反为上海东方牧业股份有限公司
有效公开文件并在科创板上市之目的
而提供文件的复印件



登记机关

2021

年03月8日

证书序号: 0007666

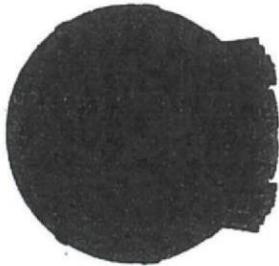
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所:

浙江省杭州市西溪路128号6楼

反海上海英商敏华股份有限公司
敏华发行并在科创板上市之目的而
提供文件的复印件

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

33000001

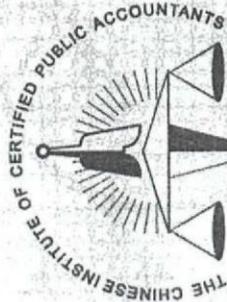
批准执业文号:

浙财会(2011)25号

批准执业日期:

1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

347



中国注册会计师协会

姓名 滕增彬

Full name 男

Sex

出生日期 1983-09-10

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 350802198309108515

Identity card No.



仅为上海英方软件股份有限公司首次
公开发行业并在科创板上市之目的而提供
证书的复印件

证书编号: 3300000012131

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 27 日

Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

1366



中国注册会计师



姓 Full name 名于丹萍
 性 Sex 别女
 出生 Date of birth 日期 1991-07-02
 工作 Working unit 单位 天健会计师事务所(普通合伙)
 身份 Identity card No. 证号码 371102199107021025



仅为上海英方软件股份有限公司首次公开发行并在科创板上市之目的而提供文件的复印件

证书编号: 330000010330
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs Zhejiang Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 04 月 02 日
 Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / y 月 / m 日 / d